

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2021 年度财务决算报告

优德精密工业(昆山)股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，《审计报告》（大华审字[2022]000318 号），会计师的审计意见：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了优德精密公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、总体经营情况

2021 年，公司实现营业收入 39,008.78 万元，比上年同期增长 25.24%；实现营业利润 4,371.60 万元，比上年同期增长 74.74%；实现利润总额 4,354.38 万元，比上年同期增长 69.94%；实现净利润 3,801.04 万元，比上年同期增长 67.55%。

1、2021 年度主要财务数据

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减变动(+/-)
营业收入	390,087,796.42	311,474,840.08	25.24%
营业成本	270,411,023.21	220,331,369.67	22.73%
营业利润	43,715,979.13	25,018,107.50	74.74%
利润总额	43,543,770.68	25,622,283.81	69.94%
归属于母公司普通股股东净利润	38,425,757.43	22,639,740.37	69.73%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	31,329,316.40	16,423,417.34	90.76%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2021 年	2020 年	增减变动(+/-)
资产负债率	28.12%	26.50%	6.11%
流动比率	2.51	2.52	-0.40%
速动比率	2.07	2.11	-1.90%
应收账款周转率	2.43	2.08	16.83%

存货周转率	3.00	2.99	0.33%
每股经营活动的现金流量	0.20	0.42	-52.38%
每股净资产	4.12	3.94	4.57%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.29	0.17	70.59%

二、财务状况、经营成果及现金流量

(一) 资产变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
货币资金	92,154,221.36	70,932,427.76	29.92%
交易性金融资产	104,379,322.82	115,636,383.56	-9.73%
应收票据	1,812,069.51	4,195,740.63	-56.81%
应收账款	161,632,760.41	151,053,657.95	7.00%
应收款项融资	65,358,836.75	51,155,840.86	27.76%
预付款项	1,051,683.43	1,132,420.82	-7.13%
其他应收款	934,615.04	846,681.57	10.39%
存货	91,655,735.14	76,049,631.99	20.52%
其他流动资产	789,708.55	166,741.23	373.61%
流动资产合计	519,768,953.01	471,169,526.37	10.31%
投资性房地产	10,735,735.61	11,541,262.61	-6.98%
固定资产	196,943,178.85	195,647,533.04	0.66%
在建工程	193,489.95	1,992,785.55	-90.29%
使用权资产	7,953,206.14	10,650,080.34	-25.32%
无形资产	26,318,997.46	27,796,137.09	-5.31%
待摊费用	505,038.17	673,384.25	-25.00%
递延所得税资产	1,938,834.51	1,891,907.84	2.48%
其他非流动资产	894,882.43	3,682,590.45	-75.70%
非流动资产合计	245,483,363.12	253,875,681.17	-3.31%
资产总计	765,252,316.13	725,045,207.54	5.55%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，应收票据期末余额较期初余额减少 238.37 万元，减少 56.81%，主要原因系本公司控制以商业承兑汇票结算方式的回款规模所致。

2. 报告期内，其他流动资产期末余额较期初余额增加 62.30 万元，增加 373.61%，主要原因系本公司待抵扣进项税增加所致。

3. 报告期内，在建工程期末余额较期初余额减少 179.93 万元，下降 90.29%，主要原因系本公司将安装调试完毕的机器设备结转固定资产所致。

4. 报告期内，其他非流动资产余额较期初余额减少 278.77 万元，减少 75.70%，主要原因系本公司前期支付的采购款中的设备到货确认为固定资产所致。

（二）负债变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
短期借款	93,921,648.90	78,478,229.87	19.68%
应付票据	29,954,589.35	20,487,494.62	46.21%
应付账款	50,969,872.66	62,215,737.06	-18.08%
预收款项	126,000.00	300,000.00	-58.00%
合同负债	4,915,186.15	3,475,421.56	41.43%
应付职工薪酬	18,556,514.65	13,694,190.75	35.51%
应交税费	4,526,671.34	4,311,381.96	4.99%
其他应付款	880,258.58	3,393,134.83	-74.06%
一年内到期的非流动负债	2,485,499.49	2,350,801.70	5.73%
其他流动负债	892,722.83	392,275.27	127.58%
流动负债合计	207,228,963.95	189,098,667.62	9.59%
租赁负债	5,623,993.32	7,707,661.06	-27.03%
递延收益	2,061,309.93	2,229,677.55	-7.55%
递延所得税负债	240,412.25	386,745.11	-37.84%
非流动负债合计	7,925,715.50	10,324,083.72	-23.23%
负债合计	215,154,679.45	199,422,751.34	7.89%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，应付票据期末余额较期初余额增加 946.71 万元，增长 46.21%，主要原因系本公司采购原材料增加形成的以票据付款增长所致。

2. 报告期内，预收款项期末余额较期初余额减少 17.40 万元，减少 58.00%，主要原因系本公司与前承租方解除租赁协议，租金减少所致。

3. 报告期内，合同负债期末余额较期初余额增加 143.98 万元，增长 41.43%，主要原因系本公司随业绩增长预收款项增加所致。

4. 报告期内，应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 486.23 万元，增长 35.51%，主要原因系本公司福利薪酬增加所致。

5. 报告期内，其他应付款期末余额较期初余额减少 251.29 万元，减少 74.06%，主要原因系本公司于报告期将收购德系智能股权转让款全部支付所致。

6. 报告期内，其他流动负债期末余额较期初余额增加 50.04 万元，增长 127.58%，主要原因系公司随业绩增长预收款项增加形成的销项税增长所致。

7. 报告期内，递延所得税负债期末余额较期初余额减少 14.63 万元，减少 37.84%，主要原因系公司收购子公司合并资产评估增值所致。

（三）所有者权益变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00%
资本公积	173,968,756.41	173,968,756.41	0.00%
盈余公积	41,371,186.59	37,459,040.45	10.44%
未分配利润	197,604,238.73	176,424,627.44	12.00%
归属于母公司股东权益	546,284,181.73	521,192,424.30	4.81%
少数股东权益	3,813,454.95	4,430,031.90	-13.92%
股东权益合计	550,097,636.68	525,622,456.20	4.66%

（四）利润表变化情况

单位：元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减变动(+/-)
营业收入	390,087,796.42	311,474,840.08	25.24%

营业成本	270,411,023.21	220,331,369.67	22.73%
税金及附加	4,102,061.94	3,885,436.94	5.58%
销售费用	22,920,786.52	20,023,233.24	14.47%
管理费用	36,109,334.50	29,507,293.86	22.37%
研发费用	19,977,946.59	17,560,299.29	13.77%
财务费用	1,014,615.99	-492,676.90	-305.94%
其他收益	5,012,606.87	3,083,415.33	62.57%
投资收益	3,254,055.31	3,278,200.46	-0.74%
公允价值变动收益	379,322.82	600,361.85	-36.82%
信用减值损失	373,234.49	-301,829.88	-223.66%
资产减值损失	-725,899.78	-2,034,669.02	-64.32%
资产处置收益	-129,368.25	-267,255.22	-51.59%
营业利润	43,715,979.13	25,018,107.50	74.74%
营业外收入	82,974.33	870,949.48	-90.47%
营业外支出	255,182.78	266,773.17	-4.34%
利润总额	43,543,770.68	25,622,283.81	69.94%
所得税费用	5,533,408.36	2,936,705.08	88.42%
净利润	38,010,362.32	22,685,578.73	67.55%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，财务费用较上年增加 150.73 万元，增长 305.94%，主要原因系本报告期内美元汇率较为稳定，公司本期形成汇兑收益减少所致。

2. 报告期内，其他收益较上年增加 192.92 万元，增长 62.57%，主要原因系公司本期收到的与收益相关的政府补助增加所致。

3. 报告期内，公允价值变动收益较上年减少 22.10 万元，减少 36.82%，主要原因系公司期末持有的未到期银行理财产品减少所致。

4. 报告期内，信用减值损失较上年减少 67.51 万元，减少 223.66%，主要原因系公司及时催回收款，期末应收款项账龄优化，依信用减值损失计提政策，计提的信用减值损失减少所致。

5. 报告期内，资产减值损失较上年减少 130.88 万元，减少 64.32%，主要原因系公司提升存货周转速度所致。

6. 报告期内, 资产处置收益较上年减少 13.79 万元, 减少 51.59%, 主要原因系公司本报告期资产的处置资产损失减少所致。

7. 报告期内, 营业利润较上年增加 1,869.79 万元, 增长 74.74%, 主要原因系公司本报告期收入及其他收益增加, 资产减值损失减少所致。

8. 报告期内, 营业外收入较上年减少 78.80 万元, 减少 90.47%, 主要原因系公司上年度收购德系智能的股权价格低于取得的可辨认净资产公允价值份额所致。

9. 报告期内, 利润总额较上年增加 1,792.15 万元, 增长 69.94%, 主要原因系公司营业利润增加所致。

10. 报告期内, 所得税费用较上年增加 259.67 万元, 增长 88.42%, 主要原因系公司利润总额增加, 相应所得税费用增加所致。

11. 报告期内, 净利润较上年增加 1,532.48 万元, 增长 67.55%, 主要原因系公司利润总额增加所致。

(五) 现金流量分析

单位: 元

项目	2021 年	2020 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	26,278,968.47	56,021,862.42	-29,742,893.95
投资活动产生的现金流量净额	-3,725,731.19	-8,675,287.78	4,949,556.59
筹资活动产生的现金流量净额	-254,959.67	-51,175,228.50	50,920,268.83

相关数据增减变动原因说明:

1. 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 2,974.29 万元, 减少 53.09%, 主要原因系本公司购买商品及支付劳务、支付职工薪酬及相关税费增加所致。

2. 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 494.96 万元, 增长 57.05%, 主要原因系本公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金以及取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少所致。

3. 报告期内, 筹集活动产生的现金流量净额较上年增加 5,092.03 万元, 增长 99.5%, 主要原因系本公司偿还债务支付的现金减少所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司董事会

2022 年 4 月 21 日